

迪庆藏族自治州审计局

审计结果公告

DIQING ZANGZU ZIZHIZHOU SHENJIJU

SHENJI JIEGUO GONGGAO

2019 年第 3 号

(总第 82 号)

迪庆州审计局办公室

3. 2018 年投资审计结果公告

2018 年投资审计结果公告

(二〇一九年六月十日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2018 年迪庆州审计局对迪庆州政府工作网络与信息服务网络一期建设项目等 10 个建设项目工程竣工决算进行了审计，依法出具了审计报告。现将审计结果公告如下：

一、迪庆州政府工作网络与信息服务网络一期建设项目工程竣工决算审计

（一）基本情况

2013 年 8 月 21 日，迪庆州发展和改革委员会《关于迪庆州政府工作网络与信息服务网络建设（一期）项目可行性研究报告的批复》（迪发改投资[2013]80 号），批准项目可行性研究报告，批准项目概算投资 2 858 万元。

2015 年 9 月 7 日，云南省电子政务内网建设和管理领导小组办公室《关于迪庆州电子政务内网建设方案的回复》（云机密发[2015]120 号，同意迪庆州电子政务内网建设方案。

2015 年 11 月 5 日，云南省人民政府投资项目评审中心《关于迪庆州政府工作网络与信息服务网络建设一期建设项目初步设计的审查意见》（云投审发[2015]390 号），同意初步设计中上报的投资概算、资金筹措方案。同日，迪庆州发展和改革委员会《关于迪庆州政府工作网络与信息服务网络建设（一期）项目初步设计方案的批复》（迪发改投资[2015]219 号），批准了项目初步设计，建设规模为电子政务基础网络、电子政务云平台、综合电子档案管理系统、电子

政务高清视频会议系统、机房及配套工程；项目投资概算 2 858 万元。

2016 年 4 月 27 日，迪庆州国家保密局办公室《关于认定迪庆州政府工作网络与信息服务网络项目（一期）为涉密项目的复函》认定迪庆州政府工作网络与信息服务网络项目（一期）为涉密项目。

审计结果表明，该建设项目建设程序符合规定，财务管理及会计核算基本规范，财务收支基本真实。

（二）审计发现的主要问题

投资完成结余建设资金 832 904. 56 元未按规定及时上缴财政。

（三）审计处理及整改情况

责令州网络信息建设指挥部上缴投资结余建设资金 832 904. 56 元，建设单位已整改。

二、迪庆州公共租赁住房二、三期建设项目竣工决算审计

（一）基本情况

2011 年 8 月 22 日，迪庆州发展和改革委员会《关于迪庆州保障性安居工程（公共租赁住房）建设项目可行性研究报告的批复》（迪发改投资[2011]61 号）文件，原则同意项目概算总投资 34 328 万元，资金为多渠道筹集。

2013 年 12 月 19 日，迪庆州发展和改革委员会《关于迪

庆州保障性安居工程附属基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（迪发改投资[2013]123号），同意迪庆州保障性安居工程附属基础设施的建设，批复项目概算总投资 7 600 万元，资金为多渠道筹集。

2012 年 3 月 22 日，迪庆州住房和城乡建设局和迪庆州发展和改革委员会《关于对迪庆州公共租赁住房一期附属及二期建设项目初步设计的批复》（迪建复[2012]23号），同意项目的初步设计方案，其中二期项目建设规模 400 套公共租赁住房，项目投资概算计划投资概算 3 870. 67 万元。

2012 年 10 月 10 日，迪庆州住房和城乡建设局和迪庆州发展和改革委员会《关于对迪庆州保障性住房 2012 年新增 1170 套公租房及附属配套工程初步设计的批复》（迪建复[2012]88号），同意项目的初步设计方案，项目的建设规模及内容：公租房 1170 套，建筑面积 63262.8 平方米、其他配套用房建筑面积 3290.59 平方米及附属配套工程；项目投资概算 15 303.85 万元，其中：工程直接费 13 035.05 万元，工程其他费用 1 135.18 万元，工程基本预备费 1 133.62 万元。

审计结果表明，该项目建设程序基本符合规定，财务管理和会计核算基本规范，财务收支基本真实。

（二）审计发现的主要问题

工程结算多计工程投资 6 519 659.93 元。

（三）审计处理及整改情况

责令对多计工程投资 6 519 659.93 元作账务调整。建设单位在审计期间已整改。

三、迪庆州防震减灾中心建设项目竣工决算审计

（一）基本情况

2014 年 9 月 30 日,《迪庆州发展和改革委员会关于迪庆州防震减灾中心建设项目可行性研究报告的批复》(迪发改投资〔2014〕79 号), 批准建设项目可行性研究报告。

2014 年 10 月 30 日,《迪庆州住房和城乡建设局 迪庆州发展和改革委员会关于迪庆州防震减灾中心建设项目初步设计的批复》(迪建复〔2014〕87 号), 批准建设项目初步设计, 总建筑面积 383.6 平方米, 投资概算 197.79 万元, 其中:工程直接费 159.12 万元、工程其它费用 23.92 万元、工程基本预备费 14.75 万元。

审计结果表明, 该建设项目建设程序基本符合规定, 财务管理及会计核算基本规范, 财务收支基本真实。

（二）审计发现的主要问题

工程结算多计工程投资 176 186.46 元。

（三）审计处理及整改情况

责令对多计工程投资 176 186.46 元作账务调整, 建设单位在审计期间已整改。

四、“8.28、8.31”地震恢复重建德钦综合观测站及附

属工程建设项目竣工决算审计

（一）基本情况

2014 年 2 月，州防震局先后向省、州人民政府和州级相关部门提出《迪庆州防震减灾局关于德钦县恢复重建项目地震前兆流体观测站改为观测山洞的请示》。2015 年 1 月 27 日，云南省抗震防震（恢复重建）办公室《关于迪庆州调整地震前兆流体观测站项目建设的批复》（云重建办〔2015〕5 号）同意项目调整。

2015 年 5 月 27 日，迪庆州发改委和迪庆州住建局《关于“8.28、8.31”地震恢复重建德钦综合观测站建设及迪庆香格里拉观测井改造项目实施方案的批复》（迪发改投资〔2015〕43 号），批准项目概算总投资 240 万元，其中：建筑安装工程费用 214.5 万元、其他工程费 25.5 万元，工程预备费按国家有关规定使用和核销，资金来源为中央资金。

审计结果表明，该建设项目建设程序基本符合规定，财务管理及会计核算基本规范，财务收支基本真实。

（二）审计发现的主要问题

工程结算多计工程投资 333 404.75 元。

（三）审计处理及整改情况

责令对多计工程投资 333 404.75 元作账务调整，建设单位已整改。

五、云南迪庆国家粮食储备库仓容扩建工程竣工决算

审计

（一）基本情况

2008年10月16日,《迪庆州发展和改革委员会关于云南迪庆国家粮食储备库扩建粮食储备仓容项目立项批复》(迪发改工业[2008]30号)批准项目立项建设,批复项目建设规模为改扩建仓容3000万公斤、总投资3000万元。

2010年7月5日,《迪庆州发展和改革委员会关于云南迪庆国家粮食储备库扩建粮食储备仓容项目可行性研究报告的批复》(迪发改经贸[2010]8号)批准项目可行性研究报告,批准项目建设规模为改扩建仓容3000万公斤、总投资3186万元(资金来源为企业自筹600万元、银行贷款2386万元、申请地方政府补助200万元)。

2011年9月15日迪庆州住房和城乡建设局、迪庆州发展和改革委员会《关于对云南迪庆国家粮食储备库扩建粮食储备仓容项目初步设计的批复》(迪建复[2011]60号)批准项目初步设计,投资概算为2829.54万元,其中第一部分费用(工程直接费)2513.34万元;第二部分费用(工程其他费用)180.38万元;第三部分工程基本预备费80.81万元;第四部分费用(工程独立费)55万元。

审计结果表明,该项目建设程序基本符合规定,财务管理及会计核算基本规范,财务收支基本真实。

（二）审计发现的主要问题

工程结算多计工程投资717 518.22元。

（三）审计处理及整改情况

责令对多计工程投资 717 518.22 元作调整账务，建设单位在审计期间已整改。

六、迪庆红军长征博物馆局部维修陈列设施项目及《新民主主义革命史》部分陈列内容采购项目竣工决算审计

2017 年 4 月 27 日，迪庆州财政局《关于对迪庆州文物管理所局部维修迪庆红军长征博物馆陈列设施的批复》（迪财采〔2017〕14 号），同意该项目预算 130 万元，资金来源从 2016 年中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金中支出 67 万元，其余部分由文化局补助（迪财教〔2016〕145 号）。

2017 年 7 月 12 日，迪庆州财政局《关于对迪庆州文物管理所提升改造红军长征博物馆〈新民主主义革命史〉部分陈列内容的批复》（迪财采〔2017〕54 号），同意该项目预算 220 万元，资金来源为借款。

审计结果表明，该项目审批手续基本完整，建设资金来源合规。财务管理及会计核算基本规范，财务收支基本真实。

七、迪庆州食品药品检验所安全检（监）测能力建设项目工程竣工决算审计

（一）基本情况

2014 年 5 月 29 日，《云南省发展和改革委员会关于迪庆州食品药品检验所食品安全检（监）测能力建设项目可行

性研究报告的批复》（云发改投资[2014]700号）批准项目可行性研究报告，批准工程估算总投资为2 238万元，资金来源为中央预算投资1 726.4万元、地方配套511.6万元。

2015年11月14日，《迪庆州住房和城乡建设局 迪庆州发展和改革委员会关于迪庆州食品药品检测所食品安全检测（监）测能力建设项目初步设计的批复》（迪建复[2015]62号）批准项目初步设计，投资概算2 238.06万元（工程直接费1 015.31万元、设备购置费用988万元、工程其他费用121.11万元、工程基本预备费113.64万元），建筑面积2 473平方米，建设内容包附属配套工程、仪器设备购置。

审计结果表明，该建设项目建设程序基本符合规定，财务管理及会计核算基本规范，财务收支基本真实。

（二）审计发现的主要问题

工程结算多计工程投资679 713.89元。

（三）审计处理及整改情况

责成对工程结算多计工程投资679 713.89元作账务调整，建设单位已整改。

八、迪庆州农产品质量安全检验检测体系建设项目工程竣工决算审计

（一）基本情况

2011年11月1日，《云南省发展和改革委员会关于迪庆州农产品质量安全检验检测体系建设项目可行性研究报告的批复》（云发改农经[2011]2343号）批准项目可行性研究

报告，批准项目建设规模为改扩建实验室 1 幢 1048.2 平方米，仪器设备 111 台（套），采样车 1 台，标准微生物检测系统 1 个，总投资 1 000 万元（资金来源为中央资金 800 万元，地方配套 200 万元）。

2013 年 1 月 24 日，《云南省农业厅 省发展和改革委员会关于保山市等 10 个州市级农产品质量安全检验检测中心建设项目初步设计的批复》（云农计[2103]6 号）批准项目初步设计，投资概算为 1 000 万元，其中建安工程 249.74 万元、仪器设备 648.31 万元、标准信息库建设 10 万元、工程建设其他费用 48.92 万元、预备费 43.03 万元；建设内容为新建框架结构实验室 1204.08 m²、购置仪器设备 80 套（含采样车 1 辆、标准微生物检测室设备 1 套）、建设标准信息库 1 个。

审计结果表明，该项目建设程序基本符合规定，财务管理及会计核算基本规范，财务收支基本真实。

（二）审计发现的主要问题

1. 工程结算多计工程投资 137 841.46 元。
2. 竣工财务决算多计建设单位管理费 16 983 元。

（三）审计处理及整改情况

1. 责成对工程结算多计工程投资 137 841.46 元作账务调整。

2. 责成对竣工财务决算多计建设单位管理费 16 983 元

向施工单位收回后作账务调整。

以上问题建设单位已整改。

九、迪庆州香格里拉县青少年文化活动中心建设项目工程竣工决算审计

（一）基本情况

2012年9月20日,《迪庆州人民政府关于对关于要求批准在五凤山综合体育运动场地规划控制区域内建设青少年(妇女儿童)活动中心的请示的批复》(迪政复[2012]34号)批准项目建设规划。2013年3月19日,《迪庆州发展改革委关于迪庆州香格里拉县青少年文化活动中心建设项目可行性研究报告的批复》(迪发改社会[2013]18号)批准项目可行性研究报告,建筑面积3000平方米、估算总投资643万元。

2013年5月9日《迪庆州住房和城乡建设局迪庆州发展和改革委员会关于对迪庆州香格里拉县青少年文化活动中心建设项目初步设计的批复》(迪建复[2013]26号)批准项目初步设计,建筑面积3008.59平方米,投资概算为648.43万元(工程直接费552.71万元、工程其他费用64.84万元、基本预备费30.88万元)。

审计结果表明,该建设项目建设程序基本符合规定,财务管理及会计核算基本规范,财务收支基本真实。

（二）审计发现的主要问题

1. 工程结算多计工程投资 557 004.98 元。

2. 合同款项结付不规范。

（三）审计处理及整改情况

1. 责成对工程结算多计工程投资 557 004.98 元作账务调整。

2. 合同款项结付不规范的问题，责成团州委厘清迪庆香格里拉市政建设工程有限责任公司、石显明、香格里拉县国有林场管理局道桥工程有限公司之间的关系后作出专题说明并提交相关有效证明材料，有效防范资金支付风险。

以上问题建设单位已整改。

十、迪庆州香格里拉青少年校外活动中心建设项目

（一）基本情况

2014 年 5 月 19 日，《迪庆州发展和改革委员会关于迪庆州香格里拉青少年校外活动中心立项的批复》（迪发改社会〔2014〕52 号）批准该项目立项，项目估算总投资 980 万元。

2014 年 7 月 20 日，《迪庆州住房和城乡建设局 迪庆州发展和改革委员会关于迪庆州香格里拉青少年校外活动中心初步设计的批复》（迪建复〔2014〕48 号），批准该建设项目的初步设计，批准：建筑面积 3 843.8 平方米，投资概算 961.74 万元。

2015 年 11 月 2 日，《迪庆州财政局关于对迪庆州教育局

青少年校外活动中心阳光棚建设采购的批复》（迪财采〔2015〕121号）批准采购阳光棚，采购组织形式为部门集中采购，采购方式为竞争性谈判，资金支付方式为部门自行支付。

审计结果表明，该建设项目建设程序基本符合规定，财务管理及会计核算基本规范，财务收支基本真实。

（二）审计发现的主要问题

工程结算多计工程投资 249 890.56 元。

（三）审计处理及整改情况

责令对多计工程投资 249 890.56 元作账务调整，建设单位已整改。